

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Tetra Pak, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá vznikla dňa 12.3.1997. Dňa 21.3.1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 2550/B. Spoločnosť sídli na Karadžičovej 8/A v Bratislave 821 08, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 219 274.

V roku 2022 boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra. Aktuálne zloženie je na strane 2.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. predaj baliacich materiálov Tetra Pak
2. obchodná činnosť so strojmi technologickými zariadeniami, náhradnými dielmi
3. prenájom strojov a prístrojov
4. výskum trhu pre potreby výroby a obchodu
5. montáž a servis strojov a zariadení

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12.4	12.58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Tetra Laval International SA	713 800	100%	100%	100%
Spolu	713 800	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Tetra Pak. Materskou spoločnosťou spoločnosti ako aj materskou spoločnosťou celej skupiny je Tetra Laval International SA. 31.7.2019 sa zmenil vlastník spoločnosti na Slovensku. Tetra Laval Holdings B.V. sa zlúčil s Tetra Laval International SA, so sídlom Avenue Général-Guisan 70, Pully 1009, Švajčiarska konfederácia. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Tetra Laval International SA. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo

Predseda:	Lyndsey Jane Loyden-Edwards
Člen:	Ing. Pavel Němeček
Člen:	Zeljko Samodol

Dozorná rada

Predseda:	Iuliia Iurevna Iakovleva
Člen	István Tóth
Člen:	Aron Peter Tamas

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.marca 2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33.3%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby (technické zhodnotenie)	10	10%	lineárna
Plniace stroje	12	5,7-12%	degresívna
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12	8.33-33.3%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý nehmotný majetok** Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**b) Dlhodobý hmotný majetok** Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvot. ocenenie.									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 302 287						2 302 287
Prírastky									
Úbytky			210 219						210 219
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			2 092 068						2 092 068
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 586 330						1 586 330
Prírastky			195 327						195 327
Úbytky			210 219						210 219
Stav na konci účtovného obdobia			1 571 438						1 571 438
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			138 921						138 921
Prírastky			12 379						12 379
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			151 300						151 300
Zostatková hod.									
Stav na začiatku účt. Obd.			577 035						577 035
Stav na konci účt. Obd.			369 330						369 330

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného ob.			2 299 939						2 299 939
Prírastky			2 348						2 348
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2 302 287						2 302 287
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 432 295						1 432 295
Prírastky			154 036						154 036
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			1 586 330						1 586 330
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			138 921						138 921
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			138 921						138 921
Zostatková hodn.									
Stav na začiatku účtovného ob.			728 723						728 723
Stav na konci účtovného obdobia			577 035						577 035

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni FM Global. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým prenajímané zariadenie, kancelárske vybavenie a zásoby. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 3 430 893 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia veci a prerušenia prevádzky je 3 430 893 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**c) Dlhodobý finančný majetok** Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 648						4 648
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4 648						4 648
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 648						4 648
Stav na konci účtovného obdobia			4 648						4 648

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 648						4 648
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4 648						4 648
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 648						4 648
Stav na konci účtovného obdobia			4 648						4 648

Ostatné dlhodobé CP a podiely predstavujú investíciu v spoločnosti ENVI-PAK, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**5. ZÁSoby**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe obrátkovosti zásob. Sklad náhradných dielov: bezpohybové zásoby od 1-2 roky vo výške 50%, viac ako 2 roky 100%. Opravná položka k strojom sa tvorí hlavne na základe aktuálnych trhových cien porovnateľných strojov, fyzického stavu stroja a konfigurácie stroja.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	65 941	73 171	65 941	-	73 171
Zásoby spolu	65 941	73 171	65 941	-	73 171

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	62 064	65 941	62 063	-	65 941
Zásoby spolu	62 064	65 941	62 063	-	65 941

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**6. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	59 983	40 024	55 289		44 718
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	59 983	40 024	55 289		44 718

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	43 820	55 289	39 126		59 983
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	43 820	55 289	39 126		59 983

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2022 a 2021 vytvorené opravné položky na základe ich splatnosti. Tvorba OP z dôvodu pohľadávok po lehote splatnosti (180-360 dní po splatnosti 50% nad 360 dní 100%), vyhlásenia konkurzu na zákazníka (100%).

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31. Decembru 2022 vo výške 1 936 816,- EUR (597 408,- EUR k 31. Decembru 2021).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	523 197	408 526	931 723
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	39 551		39 551
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 897 265		1 897 265
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	240 620		240 620
Iné pohľadávky	5 593		5 593
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 706 226	408 526	3 114 751

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	408 526	333 058
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 706 226	1 110 573
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 114 751	1 443 631

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	57 528	205 802
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	340 946	
Spolu	398 474	205 802

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, peniaze na ceste a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING Banke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR a v súvahe nie je vykázaný.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 250	
DAS poistenie		
ostatné	5 250	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	81 498	634 324
Prenájom pln.strojov	81 498	49 324
T2K úprava výnosov	0	585 000
Časová úprava výnosov		
Ostatné	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 2.150 kmeňových akcií na meno, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 332 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk /strata	229 624
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradene straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	229 624
Iné	
Spolu	229 624

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	713 800				713 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	142 760				142 760
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	229 624	187 585		-229 624	187 585
Vyplatené dividendy			-229 624	229 624	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	713 800				713 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	142 760				142 760
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	271 105	229 624		-271 105	229 624
Vyplatené dividendy			-271 105	271 105	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15.3.2022 schválilo zisk za rok 2021 a jeho nasledovné rozdelenie:

229 624 EUR na výplatu dividend

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 643		-		4 643
rezerva na reštrukturalizáciu	3 000		-		3 000
rezerva na reklamácie	1 643		-		1 643
Krátkodobé rezervy, z toho:	791 085	5 925 663	6 610 078		106 671
nevyčerpané dovolenky, bonus a odvody	64 713	69 678	64 713		69 678
rezerva na nevyfakturované služby	-193	-9 384	-193		-9 384
rezerva na záručné opravy	1 352	45 876	852		46 376
rezerva na reklamácie	725 213		725 213		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 643	3 000	-		4 643
rezerva na reštrukturalizáciu	0	3 000	-		3 000
rezerva na reklamácie	1 643				1 643
Krátkodobé rezervy, z toho:	86 350	1 570 490	865 755		791 085
nevyčerpané dovolenky, bonus a odvody	59 205	64 713	59 205		64 713
rezerva na nevyfakturované služby	21 641	-193	21 641		-193
rezerva na záručné opravy	5 504	10 813	14 965		1 352
rezerva na reklamácie	0	725 213			725 213

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2023. Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv sú roky po 2023.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	8 063	28 787
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 392 275	2 518 152
Krátkodobé záväzky spolu	3 400 338	2 546 939
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 735	23 203
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	23 735	23 203

Závazky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2022 vo výške 2 004 197 EUR (1 501 207 EUR k 31. decembru 2021).

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 203	21 568
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 193	24 761
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 193	24 761
Čerpanie sociálneho fondu	26 661	23 126
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 735	23 203

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorentný úver v ING banke	EUR	0.9%	2022	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	285 191	869 670
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-82 427	869 670
– zdaniteľné	367 618	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-93 283	-508 344
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-93 283	-508 344
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-222 905	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	6 510	75 878
Uplatnená daňová pohľadávka	6 510	75 878
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-69 369	-133 386
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 156	16 409
ostatné	16 156	16 409

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok vo výške 380 392,64 EUR z titulu uzavretej zmluvy o operatívnom lízingu potravinárskej technológie (plniaca linka). Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky ani iné podmienené aktíva.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja obalového materiálu		Tržby z predaja strojov a náhradných dielov		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	16 583 724	16 181 618	4 014 988	1 699 607	1 584 538	1 429 044
Česká republika			0	0		
Taliansko			4 795	904		
Francúzsko			0	0		
Švédsko			6 455	5 466		
Ostatné			0	0		
Spolu	16 583 724	16 181 618	4 026 238	1 705 977	1 584 538	1 429 044

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	291 697	1 235 463	394 854	-	840 609
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-943 766	840 230

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Informácie o ostatných výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	297 334	110 698
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	58 321	0
Litografie	0	0
Náklady na pracovnú silu (mzdy, cestovné) - refakturované	218 840	108 999
Ostatné výnosy na hospodársku činnosť	20 173	1 699
Finančné výnosy, z toho:	10 362	8 234
Výnosové úroky	6 367	149
Kurzové zisky, z toho:	3 991	8 081
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov	4	4

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 584 538	1 429 044
Tržby za tovar	20 609 962	17 887 594
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	22 194 500	19 316 638

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 625 275	1 402 053
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 259	6 259
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 259	6 259
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 619 016	1 380 474
Reklama, space on pack	224 933	333 550
Iné externé služby	640 536	479 035
<i>Z toho: Technické služby procesing</i>	<i>1 209</i>	<i>9 863</i>
Cestovné, ubytovanie, repre	90 329	93 175
Likvidácia odpadu	63 806	54 189
Leasing áut	80 438	74 962
Prieskum trhu	172	2 820
Nájom - budovy, sklad	49 083	51 146
Exter.prenájom zamestnancov	60 182	125 508
Konzultácie	96 355	91 832
Telefóny, internet, PC, komunikácia	12 577	12 211
Ostatné	300 604	77 366
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 374 565	1 709 784
Spotreba materiálu, energie	281 257	102 891
Osobné náklady	718 667	677 765
Dane a poplatky	4	77
Odpisy	148 670	156 716
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam a DHM	15 265	16 163
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	182 196	756 172
Finančné náklady, z toho:	18 554	13 324
Nákladové úroky	187	71
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 801</i>	<i>6 810</i>

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-2 932	1 293
Ostatné významné položky finančných nákladov:	6 567	6 443

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	256 954	x	X	297 597	x	X
teoretická daň	X	53 960	21 %	X	62 495	21 %
Daňovo neuznané náklady	288 303	60 544	24 %	835 263	175 405	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-768 162	-161 314	-63 %	-30 412	-6 387	21 %
Umorenie daňovej straty	0	0		-143 596	-30 155	21 %
Spolu	-222 905	-46 810	-18 %	958 852	201 359	21 %
Splatná daň z príjmov	x	0		x	201 359	
Odložená daň z príjmov	X	69 369		X	-133 386	
Celková daň z príjmov	X	69 369		X	67 973	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky nepoberajú žiadne iné príjmy okrem miezd.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022**17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tetra Pak International SA	01	16 983 320	15 826 509
Tetra Pak Technical Service AB	01	1 025 535	835 023
Tetra Pak Hungary	01	40 258	54 280
Tetra Pak Processing Systems A/S	01	0	289 398
Tetra Pak Dairy & Beverage	01	3 505	714
Tetra Pak Hungaria Zrt.	01	0	0
Tetra Pak Processing Equipment AB	01	70 198	0
Tetra Pak Packaging Solutions S.p.A.	01	2 500	0
Tetra Pak Processing Equipment Sp. z o.o.	01	0	0
Tetra Pak Processing GmbH	01	4 821	27 820
Tetra Pak Production d.o.o. Beograd	01	21 300	14 700
Tetra Pak Sp. z o.o.	01	33 672	60 818
Tetra Pak AB	01	5 725	0
Tetra Pak Danmark A/S	01	0	0
Tetra Pak Česká republika	01	5 783	5 856
DSS Silkeborg A/S	01	142 144	912
Przedsiębiorstwo Inżynieryjno	01	28 865	22 126
Ostatné IC nákupy	01	6 293	7 048
Tetra Pak Česká republika	02	109 878	53 613
Tetra Pak Packaging Solutions S.p.A	02	2 667	628
Tetra Pak sp. z o.o.	02	12 274	3 020
Tetra Pak B.V.	02	0	0
Tetra Pak Belgium NV	02	0	10 071
Tetra Pak Hungara Zrt	02	0	2 766
Tetra Pak Packaging Solutions AB	02	3 185	646
Tetra Pak Technical Service AB	02	6 687	779
Ostatné IC predaje	02	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj, refaktúracia

05 – licencia

08 – úver, pôžička

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
žiadne			

18. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

19. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	256 954	297 597
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	626 777	-330 022
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	148 670	154 036
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		3 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-8 035	20 040
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	492 322	-507 020
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	187	71
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6 367	-149
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-145 417	191 349
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 469 763	887 134
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	349 393	306 489
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	974 953	-1 002 274
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	738 314	158 924
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	6 367	149
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-187	-71
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	744 494	159 002
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-381 237	33 623
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	363 257	192 625
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 348
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	58 321	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	58 321	-2 348

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené dividendy s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-229 624	-271 105
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-229 624	-271 105
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	191 954	-80 828
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	205 802	286 629
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	398 474	205 802
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	398 474	205 802